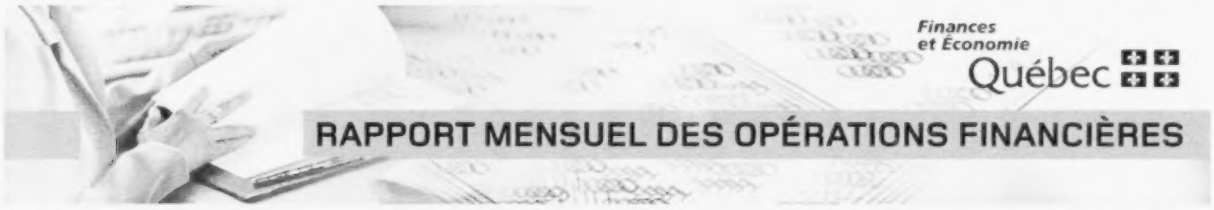
ISSN 1715-2690



Finances et Économie Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 7, numéro 2 — 05 octobre 2012

AU 30 JUIN 2012

Faits saillants de juin 2012

- En juin, les revenus budgétaires totalisent 6,0 milliards de dollars, soit une baisse de 215 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,8 milliards de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,2 milliard de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 5,5 milliards de dollars, soit une hausse de 166 millions de dollars comparativement à l'année dernière.
- Le service de la dette se chiffre à 617 millions de dollars, soit un montant identique à celui de juin 2011.
- Le déficit atteint 45 millions de dollars pour juin 2012, comparativement à un surplus de 196 millions de dollars pour l'année dernière.
- Compte tenu du versement de 56 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un déficit de 101 millions de dollars en juin 2012.

Sur la base des résultats cumulatifs au 30 juin 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1 517 millions de dollars. Comme prévu à la Loi sur l'équilibre budgétaire, le nouveau gouvernement maintient l'objectif de déficit budgétaire de 1 500 millions de dollars pour l'année financière 2012-2013.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Juin		Avril à juin		*Budget 2012-2013*	
	2011[1]	2012	2011-2012[1]	2012-2013	2012-2013	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	5 014	4 802	13 168	12 904	53 598	6,4
Transferts fédéraux	1 235	1 232	3 743	3 745	15 797	4,1
Total	**6 249**	**6 034**	**16 911**	**16 649**	**69 395**	**5,9**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 5 354	- 5 520	- 16 120	- 16 532	- 62 642	2,0
Service de la dette	- 617	- 617	- 1 856	- 1 919	- 8 237	10,5
Total	**- 5 971**	**- 6 137**	**- 17 976**	**- 18 451**	**- 70 879**	**3,0**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[2]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	- 125	10	126	310	384	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 2	- 8	- 6	- 25	- 100	—
Fonds des générations	45	56	167	194	911	—
Total	**- 82**	**58**	**287**	**479**	**1 195**	**—**
Provision pour éventualités	**—**	**—**	**—**	**—**	**- 300**	**—**
DÉFICIT	**196**	**- 45**	**- 778**	**- 1 323**	**- 589**	**—**
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE						
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 45	- 56	- 167	- 194	- 911	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**151**	**- 101**	**- 945**	**- 1 517**	**- 1 500**	**—**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.
(2) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

Résultats cumulatifs au 30 juin 2012

Solde budgétaire

- Pour la période d'avril 2012 à juin 2012, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1,5 milliard de dollars. Un déficit au cours des trois premiers mois de l'année financière est conforme à la tendance historique. En effet, durant cette période, les dépenses sont généralement supérieures aux revenus puisque des sommes plus importantes sont utilisées par les ministères dans le cadre de leurs activités.
- Pour l'ensemble de l'année financière 2012-2013, la prévision du déficit budgétaire est maintenue à 1,5 milliard de dollars. Le budget 2012-2013 incorpore les éléments suivants qui affecteront de façon particulière le solde budgétaire en cours d'année :
  - l'impact de 407 millions de dollars relatif aux versements du crédit d'impôt pour la solidarité au cours des trois premiers mois de 2012-2013, alors qu'aucun versement n'a été effectué pour la même période en 2011-2012, compte tenu que ce crédit d'impôt n'a été instauré qu'au 1er juillet 2011. Cela contribue à augmenter le déficit au 30 juin;
  - le versement par le gouvernement fédéral, au début de l'année 2013, d'une somme de 733 millions de dollars correspondant à la première portion de la compensation financière découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale de vente sur les produits et services (TPS). Cela contribuera à réduire le déficit au début de l'année 2013;
  - une provision de 300 millions de dollars pour faire face aux éventualités.

Revenus budgétaires

- Au 30 juin 2012, les revenus budgétaires totalisent 16,6 milliards de dollars, soit 262 millions de dollars de moins qu'au 30 juin 2011.
  - Les revenus autonomes atteignent 12,9 milliards de dollars, soit 264 millions de dollars de moins que l'an dernier. Cette diminution résulte notamment du versement de 407 millions de dollars, d'avril à juin 2012, à l'égard du crédit d'impôt pour la solidarité mis en place à compter de juillet 2011.
  - Les transferts fédéraux se chiffrent à 3,7 milliards de dollars, soit 2 millions de dollars de plus qu'au 30 juin 2011.

Dépenses budgétaires

- Depuis le début de l'année financière, les dépenses budgétaires totalisent 18,5 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 475 millions de dollars, soit de 2,6 % par rapport à l'an dernier.
  - Pour les trois premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 412 millions de dollars, soit de 2,6 %, pour atteindre 16,5 milliards de dollars. La croissance prévue au budget du 20 mars dernier pour l'année 2012-2013 est de 2,0 %.
    - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (338 millions de dollars) et Éducation et culture (71 millions de dollars).
    - Conformément à la tendance historique, les dépenses de programmes sont effectuées plus rapidement en début d'année en raison des modalités d'attribution de certaines subventions, dont celles relatives aux réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation. Par ailleurs, des mesures sont prises afin de respecter l'objectif de croissance des dépenses prévu pour l'année.
  - Le service de la dette s'élève à 1,9 milliard de dollars, soit une hausse de 63 millions de dollars ou de 3,4 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

- Au 30 juin 2012, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 479 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
  - un excédent de 310 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;
  - un déficit de 25 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation;
  - des revenus de 194 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 30 juin 2012, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 5,5 milliards de dollars, soit 122 millions de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Juin			Avril à juin		
	2011[1]	2012	Variation	2011-2012[1]	2012-2013	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES						
Revenus autonomes	5 014	4 802	- 212	13 168	12 904	- 264
Transferts fédéraux	1 235	1 232	- 3	3 743	3 745	2
Total	**6 249**	**6 034**	**- 215**	**16 911**	**16 649**	**- 262**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES						
Dépenses de programmes	- 5 354	- 5 520	- 166	- 16 120	- 16 532	- 412
Service de la dette	- 617	- 617	—	- 1 856	- 1 919	- 63
Total	**- 5 971**	**- 6 137**	**- 166**	**- 17 976**	**- 18 451**	**- 475**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[2]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	- 125	10	135	126	310	184
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 2	- 8	- 6	- 6	- 25	- 19
Fonds des générations	45	56	11	167	194	27
Total	**- 82**	**58**	**140**	**287**	**479**	**192**
DÉFICIT	**196**	**- 45**	**- 241**	**- 778**	**- 1 323**	**- 545**
Besoins non budgétaires consolidés	- 2 297	- 2 534	- 237	- 4 860	- 4 193	667
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**- 2 101**	**- 2 579**	**- 478**	**- 5 638**	**- 5 516**	**122**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.
(2) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Juin			Avril à juin		
Revenus par source	2011[1]	2012	Variation %	2011-2012[1]	2012-2013	Variation %
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	2 377	2 120	- 10,8	5 136	4 812	- 6,3
Cotisations au Fonds des services de santé	628	660	5,1	1 553	1 671	7,6
Impôts des sociétés	315	246	- 21,9	953	730	- 23,4
Taxes à la consommation	1 262	1 334	5,7	3 840	4 166	8,5
Autres sources	168	189	12,5	587	530	- 9,7
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**4 750**	**4 549**	**- 4,2**	**12 069**	**11 909**	**- 1,3**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	**264**	**253**	**- 4,2**	**1 099**	**995**	**- 9,5**
Total des revenus autonomes	**5 014**	**4 802**	**- 4,2**	**13 168**	**12 904**	**- 2,0**
Transferts fédéraux						
Péréquation	652	616	- 5,5	1 954	1 848	- 5,4
Paiement de protection	30	30	—	92	90	- 2,2
Transferts pour la santé	376	401	6,6	1 129	1 205	6,7
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	123	127	3,3	369	379	2,7
Autres programmes	54	58	7,4	199	223	12,1
Total des transferts fédéraux	**1 235**	**1 232**	**- 0,2**	**3 743**	**3 745**	**0,1**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**6 249**	**6 034**	**- 3,4**	**16 911**	**16 649**	**- 1,5**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2011-2012 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Juin			Avril à juin		
Dépenses par mission	2011	2012	Variation %	2011-2012	2012-2013	Variation %
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 537	2 672	5,3	7 572	7 910	4,5
Éducation et culture	1 635	1 667	2,0	4 682	4 753	1,5
Économie et environnement	307	302	- 1,6	1 358	1 363	0,4
Soutien aux personnes et aux familles	511	503	- 1,6	1 494	1 506	0,8
Gouverne et justice	364	376	3,3	1 014	1 000	- 1,4
Total des dépenses de programmes	**5 354**	**5 520**	**3,1**	**16 120**	**16 532**	**2,6**
Service de la dette	**617**	**617**	**—**	**1 856**	**1 919**	**3,4**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**5 971**	**6 137**	**2,8**	**17 976**	**18 451**	**2,6**

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Juin 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	715	56	37	302	1 672	—	2 782	- 1 562	1 220
DÉPENSES									
Dépenses	- 537	—	- 37	- 302	- 1 560	- 8	- 2 464	1 486	- 978
Service de la dette	- 148	—	—	—	- 112	—	- 260	76	- 184
TOTAL	- 685	—	- 37	- 302	- 1 692	- 8	- 2 724	1 562	- 1 162
RÉSULTATS	30	56	—	—	- 20	- 8	58	—	58

	Avril à juin 2012								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	2 279	194	104	1 279	5 395	—	9 251	- 5 214	4 037
DÉPENSES									
Dépenses	- 1 559	—	- 104	- 1 279	- 5 032	- 25	- 7 999	4 971	- 3 028
Service de la dette	- 454	—	—	—	- 319	—	- 773	243	- 530
TOTAL	- 2 013	—	- 104	- 1 279	- 5 351	- 25	- 8 772	5 214	- 3 558
RÉSULTATS	266	194	—	—	44	- 25	479	—	479

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.
(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du Ministère au 418 528-9323.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : www.finances.gouv.qc.ca.